

TARKASTUSLAUTAKUNNAN MUISTIO OULUN KAUPUNGIN SEURANTA JA VÄLITILINPÄÄTÖS II/2007 –RAPORTISTA

Muistio on laadittu kaupunginhallituksen esityslistan 24.9.2007 tekstissä ja seuranta ja välitilinpäätös II/2007 –raportissa esitettyjen tietojen perusteella. Muistiossa käsitellään vain osaa vuoden 2007 talousarviossa asetetuista tavoitteista.

1 Talousarvion toteutuminen ja kaupungin talous

Tarkastuslautakunta toteaa, että

- *vuoden 2007 toisessa seuranta- ja välitilinpäätösraportissa on tuotu esille menomäärärahojen korotustarpeita yhteensä 7,2 milj. €:n arvosta. Suurin on sosiaali- ja terveystoimen 6,6 milj. €:n korotustarve. Menot kasvavat edelleen tuloja nopeammin. Toimintakatteen kasvu oli elokuun lopussa 7,9 %, kun tulorahoituksen kasvu oli 5,3 %.*
- *kunnallisverojen kertymä oli 6,1 % korkeampi kuin edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana. Se on samaa tasoa kuin koko maan kunnallisverojen tilitysten keskimääräinen kasvu. Oulun yhteisöverojen kertymä laski, sen sijaan koko maassa yhteisöverotuloja arvioidaan kertyvän tänä vuonna huomattavasti ennakoitua ja edellisiä vuosia enemmän.*

Käyttötalousmenot

Välitilinpäätösraportissa on tuotu esille yhteensä noin 7,2 milj. €:n arvosta korotustarpeita menomäärärahoihin. Suurin näistä on sosiaali- ja terveystoimen 6,6 milj. €:n korotustarve. Opetustoimen toimintatulojen arvioidaan toteutuvan 0,5 milj. € talousarviota pienempänä. Syynä on se, että talousarviosta oli jäänyt poistamatta aikaisempien vuosien projektituloja. Nuorisotoimi on tuonut esille 89 900 €:n korotustarpeen ja kulttuuritoimi kaupunginteatterin 70 000 €:n nettotuloksen alituksen. Talousarvion käyttötalousmenoihin on alkuvuoden aikana tehty jo muutoksia 1,3 milj. €:n arvosta.

Peruskunnan käyttötalousmenojen kehitys

Toteutuma 31.8.2007 milj. €	Toteutuma 31.8.2007 %	TA 2007 milj. €	TP 2006 milj. €
528,6 x)	65 %	809,6 x)	649,9

x) Näihin lukuihin sisältyy sosiaali- ja terveystoimen tilaaja-tuottajamallin budjetoinnin vaikutus. Sosiaali- ja terveystoimen tuloihin ja menoihin sisältyy tätä vaikutusta vuositasolla 126,7 milj. €.

Tulot

Verotulojen kehitys on ollut hieman parempi kuin talousarviota laadittaessa oli arvioitu. Kunnallisverojen kertymä on 6,1 % korkeampi kuin edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana. Tämä on samaa tasoa kuin koko maan

keskimääräinen kunnallisverotulojen kasvu. Suomen Kuntaliitto arvioi kuitenkin kunnallisverojen tilitysten koko maassa kasvavan tänä vuonna noin 7 % edellisen vuoden tasosta. Yhteisöverotulojen kertymä on Oulussa edelleen laskenut. Suomen Kuntaliitto arvioi yhteisöverojen tilityksiä kertyvän tänä vuonna huomattavasti ennakoitua enemmän.

Valtionosuuksia on saatu 5,6 % enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Peruskunnan toimintatuottoja on kertynyt elokuun loppuun mennessä talousarviossa arvioidun mukaisesti.

Peruskunnan tulojen kehitys

Tulot	31.8.2007 milj. €	31.8.2006 milj. €	TA 2007 milj. €	TP 2006 milj. €
Toimintatulot	207,1 x)	121,5	313,8 x)	187,5
Verotulot	301,2	286	423,1	406,8
Valtionosuudet	52,3	49,5	77,7	74,7

x) Näihin lukuihin sisältyy sosiaali- ja terveystoimen tilaaja-tuottajamallin budjetoinnin vaikutus. Sosiaali- ja terveystoimen tuloihin ja menoihin on vuositasolla lisätty 126,7 milj. €.

Verotulojen kehitys

Vero	31.8.2007 milj. €	31.8.2007 milj. €	Muutos %	TA 2007 milj. €	TP 2006 milj. €
Kunnallisvero	266,3	250,9	6,1	354,6	335,6
Yhteisövero	34,8	34,9	-0,5	53,1	56,1
Kiinteistövero	0,08	0,09	-6,1	15,4	15,1
Yhteensä	301,2	286	5,3	423,1	406,8

Väestökehitys

Kaupungin väkiluku oli elokuun lopussa 130 680. Kasvua vuoden alun väkilukuun oli 578 henkilöä (+ 0,4 %). Suhteellisesti suurin kasvu oli 16-18 vuotiaissa (78 henkilöä, 1,6 %), seuraavana oli ikäluokka 65 vuotiaat ja sitä vanhemmat (147 henkilöä, 0,9 %). Vuonna 2006 väkiluvun kasvu oli elokuun lopun tilanteessa 601 henkilöä (noin + 0,5 %).

Peruskunnan investoinnit

Peruskunnan investointien toteutuma-aste on rakennusten osalta 43 %, katu- ja puistorakenteiden osalta 49 % ja maa-alueiden hankinnan osalta 74 %. Tämä on lähes samaa tasoa kuin edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana. Rakennusinvestointeihin varatusta 38,9 milj. €:sta jää teknisen keskuksen arvion mukaan käyttämättä noin 8 milj. €, josta kustannusarvioiden alituksen osuus olisi noin 0,8 milj. €. Toteutumaan on teknisen keskuksen raportoinnin mukaan vaikuttanut isojen hankkeiden aloituksen viivästyminen. Näitä ovat Oulun virastotalo, Metsokankaan monitoimitalo ja Torikatu 10:n peruskorjaus. Lisäksi Taidemuseon urakkalaskenta-aikaa on jatkettu suunnittelusta.

Peruskunnan investointien toteutuma

Toteutuma 31.8.2007		Toteutuma 31.8.2006		TA 2007	TP 2006
milj. €	tot. %	milj. €	tot. %	milj. €	milj. €
45,3	47,6 %	38,4	45,3 %	95,1	70,2

Talouden tila

Oulun kaupungin talous on edelleen vahva, mutta talouden kehityksessä on myös piirteitä, joihin on hyvä kiinnittää huomiota. Toimintakatteen kasvu oli elokuun lopun tilanteessa 7,9 %, kun tulorahoituksen (verotulot + valtionosuudet) kasvu oli 5,3 %. Tasapainoisen talouden toisena tunnuslukuna usein käytetty tulorahoituksen riittävyys investointeihin on sekin heikentynyt. Vuosikatteen (sekä peruskunnan että Oulun kaupungin tasolla) voi arvioida olevan talousarviossa esitettyä parempi, mutta jäävän kuitenkin alle edellisen vuoden vuosikatteen. Ylijäämään vaikuttaa merkittävästi se, että liikelaitosten tulosten arvioidaan olevan hyvät ja ne voivat tulouttaa talousarviota-voitteidensa mukaisesti yhteensä 26,1 milj. €. Tekninen keskus arvioi maanmyyntitulojen olevan noin 4,7 milj. € enemmän kuin talousarvioon oli arvioitu. Verotulojen kehitys on Oulussa talousarvioissa arvioitua hieman parempi, mutta kunnallisverotulojen osalta vain koko maan keskitasoa ja yhteisöverotulot ovat laskeneet.

Peruskunnan ja Oulun kaupungin vuosikatteiden kehitys

	Toteutuma 31.8.2007	Toteutuma 31.8.2006	TA 2007	TP 2006
Peruskunta	50,1 milj. €	52,7 milj. €	28,9 milj. €	41,4 milj. €
Kaupunki	89,3 milj. €	89,7 milj. €	61,0 milj. € x)	105,3 milj. €

Kaupungin vuosikatearvio perustuu vuoden 2007 talousarviossa esitettyyn kaupungin tuloslaskelmaan, joka sisältää myös sisäiset erät.

Oulun kaupungin vuoden 2007 ylijäämän suuruuteen (tuloslaskelma esitetty seuranta- ja välitilinpäätösraportissa sivulla 7) vaikuttaa merkittävästi 55,9 milj. €:n satunnainen tuotto. Kysymys on verkkoliiketoiminnan yhtiöittämisen (Oulun Energia Siirto ja Jakelu Oy:n perustaminen) yhteydessä syntynyt myyntivoitto. Sama summa näkyy satunnaisena tuottona Oulun Energian tuloslaskelmassa (raportissa sivulla 129).

2 Kaupunkistrategian toteutuminen

Tarkastuslautakunta toivoo, että

- **vuoden toisessa välitilinpäätösraportissa esitettäisiin kokonaisnäkemys siitä, miten kaupunkistrategian tavoitteet ovat toteutumassa. Tavoitteiden toteutumisen raportoinnin tulisi olla sen tasoista, että valtuusto voi saada näkemyksen siitä, onko toiminta edistänyt kaupunkistrategian tavoitteiden toteutumista ja tarvittaessa reagoida esitettyihin tietoihin. Tilanteen esittäminen välitilinpäätösraportissa palvelisi ajallisesti myös talousarvion laatimisprosessia. Strategisiin tavoitteisiin liitettyjä tavoitetasoja ja mittareita tulee kehittää.**

Vuoden 2007 toiseen seuranta- ja välitilinpäätösraporttiin on liitetty tiedot kaupunkistrategian toteutumisesta. Tekstiosuudessa on esitetty tietoja keskeisten hankkeiden etenemisestä, mikä on hyvä asia esimerkiksi valtuuston seurannan kannalta. Strategisten tavoitteiden toteutumisesta esitetyt tiedot ovat kuitenkin puutteellisia ja osittain ne eivät ole ajan tasalla. Esitettyjen tietojen perusteella ei voi arvioida, onko toiminta ollut kaupunkistrategian tavoitteiden mukaisesta. Tilanne juontuu jo siitä, että strategisille tavoitteille ei ole määritelty riittävän yksiselitteisiä tavoitetasoja ja mittareita. Tarkastuslautakunta kiinnitti muistiossaan 9.10.2006 vuoden 2006 toisesta välitilinpäätöksestä huomiota tavoitteiden ja mittareiden kehittämisen tarpeeseen. Kaupunkistrategian tavoitteet ovat pitkän tähtäimen tavoitteita, mutta tavoitetasot ja mittarit tulisi määritellä niin, että ne ohjaavat toimintaa ja voidaan arvioida edetäänkö toiminnassa tavoitteiden suuntaan. Esimerkiksi asukaskyselyn toteuttaminen on perustelluista syistä siirtynyt vuoteen 2008, mutta siitä ei raportissa ole mainintaa, vaan edelleen viitataan vuonna 2007 toteutettavaan kyselyyn.

3 Hallintokuntien talous ja toiminta

Sosiaali- ja terveystoimi

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että

- *sosiaali- ja terveystoimen menomäärärahat ovat ylittämässä talousarvion erikoissairaanhoidossa 5,0 milj. € ja lakisääteisissä menoissa 1,6 milj. €. Näihin ylityksiin sosiaali- ja terveyslautakunta päätti 20.9. esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle määrärahojen korottamista yhteensä 6,6 milj. €.*
- *lakisääteisten menojen 1,6 milj. €:n ylitysen nuste johtuu pääasiassa toimeentulotukimenojen 22,3 %:n kasvusta. Näiden menojen ennuste vuonna 2007 on 13,7 milj. € (vuonna 2006 toteutuma oli 11,2 milj. €).*
- *sosiaali- ja terveystoimen oman toiminnan menoissa on 1,8 milj. €:n ylitysriski. Sosiaali- ja terveyslautakunta päätti 20.9. velvoittaa tilaajan ja tuottajan valmistelemaan yhteistyössä toimenpiteet, joilla suunniteltu talousarvio toteutuu huomioiden lautakunnan asettamat palvelutavoitteet ja valtuuston päättämät sitovuudet.*
- *kaikkien sosiaali- ja terveystoimen raporttoimien tavoitteiden osalta ei olla vielä tavoitetasossa. Merkittävimmät poikkeamat tavoitetasosta ovat samoissa tavoitteissa kuin seuranta I/2007:ssä. Poikkeamia oli jonotusajassa erikoissairaanhoidosta terveyskeskussairaalaan, kaupunginsairaalan lyhytaikaishoitojaksojen pituudessa, nuorten aktivointisuunnitelmien tekemisessä ja mielenterveyspalvelujen hoitotakuun toteutumisessa. Yli 75-vuotiaista asui 91,3 % kotonaan riittävien palvelujen turvin, kun tavoite on 92 % (31.12.2006 toteutuma oli 91,6 %). Erikoissairaanhoidossa yli kuusi kuukautta hoitoa odottaneita oululaisia potilaita oli 683 tilanteessa 31.7.2007.*

Talous

Sosiaali- ja terveystoimen tilaajan menojen toteutuma ilman hankkeita oli 31.8. tilanteessa 236,9 milj. €. Talousarvion ylitystä arvioidaan erikoissairaanhoidon

hoidon menoissa 5 milj. € ja lakisääteisissä menoissa 1,6 milj. €. Oman toiminnan menoissa on 1,8 milj. €:n ylitysriski.

Sosiaali- ja terveystoimen tilaajan (ilman hankkeita) talousarvion ennakoitu toteutuma valtuustoon nähden sitovalla tasolla, milj. €

Tulot/ menot	Muutettu TA	Toteutuma 1.1.-31.8.	Arvio 2007	Ylitys + / alitus -
Toimintatulot	37,65	22,94	37,95	0,30
- oma toiminta	34,50	21,64	35,30	0,80
- lakisääteiset	3,15	1,30	2,65	-0,50
Toimintamenot	357,76	236,93	364,36	6,60
- oma toiminta	237,09	153,29	237,09	0,00
- lakisääteiset	31,80	22,46	33,40	1,60
- erikoissairaanhoido	88,87	61,17	93,87	5,00

Somaattisen erikoissairaanhoidon menojen arvioidaan ylittävän 4 milj. € ja psykiatrisen 1 milj. €. Menot ovat lisääntyneet erityisesti sisätautien, kirurgian ja lastentautien aloilla. Erikoissairaanhoidon menoennuste on 93,87 milj. €, mikä tarkoittaa 2,8 % kasvua vuoden 2006 menoihin (91,28 milj. €) verrattuna. Lakisääteisten menojen ylitysenne johtuu pääasiassa toimeentulotukimenojen kasvusta. Toimeentulotukimenojen ennuste vuodelle 2007 on 13,7 milj. €, mikä tarkoittaa 22,3 %:n kasvua vuodesta 2006 (11,2 milj. €).

Omassa toiminnassa arvioidaan 2,5 milj. €:n ylitysriskiä vanhustyön menoissa, mikä johtuu lisäpaikkojen käytöstä (kaupunginsairaala ja hoivahoito), erikoissairaanhoidon jononmaksuista ja sairauspoissaolojen aiheuttamista kustannuksista. Sosiaali- ja terveystoimi arvioi pystyvänsä kattamaan vanhustyön 2,5 milj. €:n ylitysriskiä muiden alueiden alituksilla siten, että oman toiminnan ylitysriskiksi jää 1,8 milj. €.

Sosiaali- ja terveyslautakunta päätti 20.9.2007 esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle käyttötalouden lakisääteisten menomäärärahojen korottamista 1,6 milj. €:lla ja erikoissairaanhoidon menomäärärahoja 5 milj. €:lla. Lisäksi lautakunta päätti velvoittaa tilaajan ja tuottajan valmistelemaan yhteistyössä toimenpiteet, joilla suunniteltu talousarvio toteutuu huomioiden lautakunnan asettamat palvelutavoitteet ja valtuuston päättämän sitovuuden. Ratkaisut käsitellään lautakunnan kokouksissa niiden valmistumisen jälkeen.

Päivähoidon tuottaja on valtuustoon nähden erikseen sitova nettoyksikkö, jolla on tavoitteena nollan toimintakate. Päivähoito arvioi nollan toimintakate toteutuvan vuonna 2007. Muut tuottajan palvelualueet (ilman päivähoitoa) ovat yhdessä sitovia sosiaali- ja terveyslautakuntaan nähden.

Toiminta

Sosiaali- ja terveystoimen kaikkien raportoitujen tavoitteiden osalta ei olla vielä tavoitetasolla. Merkittävimmät poikkeamat ovat samoissa tavoitteissa kuin seuranta I/2007:ssa. Erikoissairaanhoidosta perusterveydenhuollon puolelle siirtoa odottavien potilaiden pääseminen kaupunginsairaalaan oli vaikeaa vuoden 2007 alussa. Tilannetta saatiin parannettua huhtikuun alusta toimintatavan muutoksella, jossa yhteispäivystyksestä pyrittiin ottamaan kaikki perusterveydenhuollon tasoista hoitoa tarvitsevat potilaat kaupunginsairaalaan. Tavoitteena on, että jonotusaika erikoissairaanhoidosta terveyskeskussairaalaan on korkeintaan yksi vuorokausi. Keskimääräinen jonotusaika oli tammi-kesäkuussa 3,4 vuorokautta (v. 2006 2,6 vrk). Elokuussa 2007 jonotusaika oli 1,7 vuorokautta. Erikoissairaanhoidosta perusterveydenhuollon puolelle jonottavien potilaiden määrä on laskenut edellisestä vuodesta 13,3 %. Sakkopäivien määrässä on ollut laskua huhtikuusta lähtien. Sakkopäivistä aiheutunut kustannus oli kuitenkin tammi-elokuussa 0,73 milj. €, kun se oli vuonna 2006 vastaavana aikana 0,51 milj. €. Tämä johtuu pääosin sakkopäivän hinnan 20 %:n noususta vuoden 2007 alusta.

Oulun kaupunginsairaalan lyhytaikaishoitajaksojen keskimääräisen pituuden tulee tavoitteen mukaan olla alle 14 vuorokautta. Tammi-elokuussa toteutuma oli 18 vuorokautta. Kaupunginsairaalassa jatkohoitopaikkaa (hoivat ja palvelukodit) odottavien potilaiden määrä on vaihdellut 5-33 potilaan välillä. Elokuussa jatkohoitopaikkaa odotti yli 30 potilasta. Tilanteessa 31.7.2007 yli 75-vuotiaista asui kotonaan riittävien palvelujen turvin 91,3 % (31.12.2006 91,6 %), kun tavoite on 92 %.

Toimeentulotukea saaneiden kotitalouksien määrä on vähentynyt 2,1 % verrattuna vuoden 2006 vastaavaan aikaan. Tulottomien määrä on kuitenkin lisääntynyt, mikä selittää pääosin toimeentulotukimenojen 24,7 %:n kasvua ajalla 1.1.-31.8. Kotitaloutta kohti myönnetty toimeentulotuki on ollut 30 % enemmän kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan. Kirjallisen toimeentulotuen piirissä on lähes 100 alle 25-vuotiasta tulotonta nuorta, jotka tullaan ottamaan suunnitelmallisen sosiaalityön/aktivointitoimenpiteiden piiriin syys-lokakuun aikana. Aktivointisuunnitelmien määrässä ei arvioida päästävän alle 25-vuotiaiden osalta tavoitteeksi asetettuun 650 suunnitelmaan, vaan suunnitelmia arvioidaan tehtävän 250.

Kaupungin päiväkodeissa alle kolmivuotiaiden lasten osuus on edelleen pysynyt suurena. Hoitopäiviä kertynee noin 10 000 arvioitua enemmän. Perhepäivähoidossa ei ole saavutettu tavoiteltua perhepäivähoidon määrän lisäystä, vaan hoitopäiviä kertyi 1005 tavoitetta vähemmän. Perhe on saanut tiedon päivähoitopaikan sijainnista kaksi viikkoa ennen hoidon alkamista 95 %:sti, kun tavoite on 100%.

Mielenterveyspotilaiden (aikuispsykiatria) osalta hoitotakuu ei ole toteutunut lain edellyttämällä tavalla. Tilanteessa 3.9.07 yli kuusi kuukautta hoitoa odotti 11 potilasta.

Erikoissairaanhoidossa hoidon aloittamista odotti 5245 oululaista potilasta heinäkuun 2007 lopussa (31.12.2006 4080 potilasta ja 31.12.2005 5009 potilas-

ta). Näistä yli kuusi kuukautta jonottavia oululaisia potilaita oli 683 (31.12.2006 502 potilasta, 31.1.2006 1001 potilasta).

Nuorisotoimi

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että

- **iltapäivätoiminnan talousarvio on ylittymässä 73 401 €:lla, mikä johtuu erityistä tukea ja avustajaa tarvitsevien lasten lukumäärän kasvusta ryhmissä ja lasten kasautumisesta tietyille alueille. Lisäksi toimintaryhmien avustamiseen tarvitaan 16 500 €:n lisäkorotus.**

Aamu- ja iltapäivätoiminnan kasvaneen tarpeen vuoksi nuorisotoimi arvioi järjestöille myönnettyjen iltapäivätoiminnan avustusten ylittävän talousarvion 73 401 €. Nuorisotoimesta saadun tiedon mukaan kustannusten nousu johtuu erityisesti erityistä tukea ja avustajaa tarvitsevien lasten lukumäärän kasvusta ryhmissä ja lasten kasaantumisesta tietyille alueille. Lisäksi järjestöt ovat esittäneet avustusosuuden korottamistarpeen kohonneiden toimintakustannusten vuoksi yhteensä 16 500 €. Kaupunginhallitus päätti 1.10.2007 esittää kaupunginvaltuustolle, että iltapäivätoiminnan avustusmäärärahaa korotetaan yhteensä 89 901 €.

Kulttuuritoimi

Kulttuuritoimi raportoi, että kulttuurilaitokset saavuttavat niille asetetut toiminnalliset tavoitteet, lukuun ottamatta kaupunginteatterin katsojamääriä koskevaa tavoitetta. Elokuun loppuun mennessä esityksissä on ollut yhteensä 37 413 katsojaa. Viime vuoden vastaavan ajankohdan katsojaluku oli 40 927. Teatterin nettotuloksen arvioidaan jäävän noin 70 000 € alle tavoitteen. Muiden kulttuurilaitosten talouden arvioidaan toteutuvan suunnitellun mukaisesti.

Tekninen toimi

Tekninen toimi raportoi, että korvausinvestointien tasoa koskevaan tavoitteeseen (korvausinvestoinnit ovat vähintään poistojen suuruiset) ei päästä katuomaisuuden osalta tänäkään vuonna. Määrärahoista on suuri osa mennyt uusien alueiden rakentamiseen. Myös rakennusten korvausinvestoinnit jäänevät hieman alle poistojen. Pitkällä aikavälillä rakennusten korvausinvestoinnit ovat olleet poistoja suuremmat. Tekninen keskus laatii selvitystä korjausvelan suuruudesta yleisten rakennusten osalta.

Joukkoliikenteen matkustajamäärän väheneminen pysähtyi alkuvuoden aikana elokuun lopun tietojen perusteella. Elokuun loppuun mennessä matkamääriä on raportoitu kertyneen noin 10 000 matkaa enemmän (0,3 %) kuin vastaavana ajankohtana edellisenä vuonna. Kuukausilippujen määrä kasvoi noin 2,6 %. Matkamäärä kasvoi, vaikka alle 7-vuotiaat eivät enää rekisteröidy matkustajiksi. Lasten ikäraja nostettiin 4 vuodesta 7 vuoteen. Syyskuun matkatilastot ovat käytettävissä vasta lokakuun puolivälissä. Kaupungin työ-

suhdematkalippuja on ostettu elokuun loppuun mennessä 670 lippua ja niitä on käyttänyt 380 eri henkilöä. Työsuhdematkalippuun oikeutettuja on yli 9000 henkilöä. Lippu tuli käyttöön maaliskuun puolivälissä.

Tekninen keskus arvioi, että tavoitetta 300 myytyä omakotitonttia vuonna 2007 ei saavuteta; arvio toteutumasta on 280. Sen sijaan tonttien luovutusta koskevaan tavoitteeseen, tontteja 1000-1100 asuntoa varten / vuosi, arvioidaan päästävän.

4 Liikelaitosten talous ja toiminta

Tarkastuslautakunta toteaa, että

- *liikelaitosten myynti- ja maksutuottoja on kertynyt vähintään budjetoidun mukaisesti. Liikelaitokset arvioivat pystyvänsä toteuttamaan niille talousarviossa asetetut tuloutustavoitteet, joiden yhteissumma on 26,1 milj. €.*
- *liikelaitokset arvioivat myös saavuttavansa muut niille talousarviossa asetetut tavoitteet ja pääosin myös strategioidensa mukaiset toiminnalliset tavoitteet*

Liikelaitokset arvioivat pystyvänsä toteuttamaan niille talousarviossa asetetut tuloutustavoitteet. Tuloutukset ovat yhteensä 26,085 milj. €. Oulun Energian tuloutustavoite on 19,9 milj. €. Oulun Veden tuloutustavoite on 4,3 milj. €. Muiden liikelaitosten tuloutustavoitteet ovat välillä 0,05 – 0,75 milj. €. Muut talousarviotavoitteet koskevat liikelaitosten perimien maksujen muutoksia ja investointitasoja.

Oulun Energian liikevaihtotavoitteesta (101,4 milj. €) on elokuun loppuun mennessä toteutunut jo 85 % (86,6 milj. €). Energian tuloksen arvioidaan olevan talousarviossa arvioitua paremman. Oulun Sataman liikevaihto kasvoi edellisestä vuodesta ja oli elokuun lopussa noin 10 % korkeampi kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Sataman kokonaisliikemäärä kasvoi edellisestä vuodesta noin 19 %. Oulun Veden vastuulle siirtyneen jätevesilietteen hyötykäytön järjestelmäuudistus ei toteutune suunnitellussa aikataulussa ympäristöluvasta tehtyjen valitusten vuoksi.

Oulun Aterialla oli 31.8. tilanteessa alijäämää 0,19 milj. €, kun koko vuodelle on budjetoitu 0,02 milj. €:n ylijäämä. Alijäämäisyys johtuu pääosin lomapalkkavelan kasvusta Ylikiimingin ateria- ja siivouspalveluiden henkilöstön siirryttyä Oulun Aterian palvelukseen vuoden 2007 alusta. Uuden liikelaitoksen valmistelu lisää hieman tilikauden kustannuksia verrattuna talousarvioon. Oulun Ateria pyrkii talousarvion mukaiseen tulokseen vuonna 2007.

Oulun Työterveydellä oli 31.8. tilanteessa alijäämää 0,23 milj. €, kun koko vuodelle on budjetoitu 0,08 milj. €:n ylijäämä. Palvelujen ostot ovat kasvaneet 34,7 % johtuen pääosin alihankinnan kasvusta. Henkilöstökulut ovat kasvaneet 3,5 %. Oulun Työterveys arvioi pääsevänsä budjetoituun ylijäämään.

5 Tytäryhtiöiden ja kuntayhtymien osavuosikatsaukset

Tarkastuslautakunta toteaa, että

- *se kiinnitti muistiossaan 9.10.2006 vuoden 2006 toisesta välitilinpäätöksestä huomiota tarpeeseen kehittää tytäryhtiöiden ja kuntayhtymien osavuosikatsausten sisältöä kattavammaksi ja yhtenäisemmäksi. Vuoden 2007 toisen välitilinpäätöksen yhteydessä esitettyjä osavuosikatsauksia ei ole uudistettu.*

Useisiin kaupungin tytäryhtiöihin liittyy vireillä olevia toiminnallisia ja rakenteellisia muutoksia. Ammatillisen koulutuksen organisointia on pohtinut työryhmä. Ratkaisut tulevat koskemaan Oulun Aikuiskoulutuskeskus Oy:tä ja Oulun seudun koulutuskuntayhtymää. Oulun Aikuiskoulutuskeskus raportoi opiskelijatyöpäivätavoitteen toteutuvan ja koko vuoden tuloksen olevan niukasti positiivisen. Oulun seudun koulutuskuntayhtymä raportoi, että viime kevään haussa jokaista koulutuspaikkaa kohden oli keskimäärin kaksi hakijaa.

Kaupungin omistamissa vuokra-asuntoyhtiöissä toteutetaan yhtiörakennemuutosta, jossa vuokra-asunto toiminta keskitetään Sivakka-yhtymä osakeyhtiöön. Vuokrattavat asunnot olisivat sijoitettuina yhtymän tytäryhtiöihin asuntojen rahoitustyyppin perusteella. Oulun Sivakan ja Oulun Tervatalojen asuntojen käyttöaste on hieman laskenut, mutta edelleen hyvällä tasolla (Sivakka 97,1 % ja Tervatalot 97,5 %).

Oulun Sähkönmyynti Oy ennakoi, että se tekee ennakoitua huonomman tuloksen johtuen asiakashintojen tasosta ja kilpailusta. Myös Oulun Energia Siirto ja Jakelu Oy raportoi, että se ei saavuta arvioitua tulosta.